

**Závěrečný účet Obce
Čičmany
za rok 2013**

V Čičmanoch, jún 2014

Závěrečný účet obce za rok 2013

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2013
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013
4. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2013
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Čičmany za rok 2013.

1. Rozpočet obce na rok 2013

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2013. Obec v roku 2013 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce Čičmany na rok 2013 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa .12.2012 uznesením č. /2012

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 3.10.2012 starostkou obce
- druhá zmena schválená dňa 7.11.2012 starostkou obce
- tretia zmena schválená dňa 4.12.2012 starostkou obce
- štvrtá zmena schválená dňa 20.12.2012 starostkou obce

Rozpočet obce k 31.12.2013 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	73 060	84 399
z toho :		
Bežné príjmy	73 060	84 314
Kapitálové príjmy	0	85
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	73 060	84 399
z toho :		
Bežné výdavky	70511	81776
Kapitálové výdavky	2549	2623
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013		Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
schválený	upravený		
73 060	84 399	91 740	108,70

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013		Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
schválený	upravený		
62 670	65 115	64 988	99,80

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 27 508 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 27 831 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,17 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 29 260 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 29 878 EUR, čo je 102,11 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15 312 EUR, dane zo stavieb boli v sume 14 516 EUR a dane z bytov boli v sume 50 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 29 878 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0 EUR. K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 365 EUR.

c) Daň za psa 176 EUR

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 0 EUR

e) Daň za nevýherné hracie prístroje 32 EUR

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5 107 EUR

g) Daň za ubytovanie 1 965 EUR

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013		Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
schválený	upravený		
8 056	8 988	10 224	113,75

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 8 219 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 7 941 EUR, čo je 96,61 % plnenie. Ide o príjem z dividend v sume 0 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 648 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 314 EUR a príjem z prenajatých zariadení v sume 4 979 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 485 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 2 283 EUR, čo je 470,72 % plnenie. Príjmy zo správnych poplatkov za stavebné konanie boli v sume 427 EUR. Príjmy z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb boli rozpočtované v sume 180 EUR, skutočné plnenie bolo v sume 1 279 EUR. Príjem za reklamu bol v sume 500 EUR, príjem za služby v sume 510 EUR a príjem za predaj šrotu v sume 125 EUR.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2013 schválený upravený		Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
2 334	10 211	10 210	99,99

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Obvodný úrad	1 792,30	matričná činnosť
2.	Krajský stavebný úrad	170,19	stavebné konanie
3.	Obvodný úrad	60,39	hlásenie pobytu občanov a regist. obyvateľov
4.	Krajský úrad životného prostredia	19,78	činnosti na úseku životného prostredia
5.	Krajský úrad pre cestnú dopravu a pozem. komunik.	9,57	činnosti na úseku dopravy a komunikácií
6.	Obvodný úrad	75,20	údržba vojnových hrobov
7.	Obvodný úrad	835,82	voľby
8.	Obvodný úrad	813,00	odstraňovanie mimoriadnej udalosti
9.	Obvodný úrad	48,60	činnosť CO
10.	Žilinský samosprávny kraj	1 100,00	dotácia ŽSK
11.	Dobrovoľná verejná zbierka	1 885,60	zbierka – zachovanie kult.dedičstva a rozvoj obce
12.	Alpine Pro	3 000,00	finančný príspevok na rekonštrukciu kilosály
13.	Urbár a pasienkové spoloč.	200,00	finančný príspevok na kult. činnosť
14.	Bystrík, s.r.o.	100,00	finančný príspevok na kult. činnosť
15.	p. Hoferica	100,00	finančný príspevok na kult. činnosť
	S p o l u	10 210,45	

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2013 schválený upravený		Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	85	84	98,82

a) Príjem z predaja kapitálových aktív nebol rozpočtovaný, ani nevzniklo žiadne plnenie

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 85 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 84,16EUR, čo predstavuje 84,16 % plnenie.

c) Granty a transfery

Kapitálové granty a transfery neboli rozpočtované, ani nevzniklo žiadne plnenie.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	6 233	

V roku 2012 bol príjem za podnikateľskú činnosť, ktorú obec vykonávala na základe osvedčenia o živnostenskom oprávnení.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013 schválený upravený	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
73 060 84 399	79 996,94	94,78

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013 schválený upravený	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
70 511 81 776	73 691,37	90,11

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01 - Výdavky verejnej správy	62 570	58 960,46	94,23
04 - Služby občanov	504	175,20	34,76
05 - Bezpečnosť, právo a poriadok	3 409	2 854,27	83,72
06 - Odpadové hospodárstvo	5 400	3 958,47	73,30
07 - Komunikácie	2 193	2 190,29	99,87
08 - Vzdelávanie	120	120,00	100,00
09 - Kultúra	4 756	3 579,99	75,27
10 - Prostredie pre život	130	0,00	0,00
11 - Sociálne služby	839	0,00	0,00
12 - Administratíva	1 855	1 852,69	99,87
Spolu	81 776	73 691,37	90,11

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 28 857 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 28 696,97 EUR, čo je 99,44 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 9 198 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 8 456,96 EUR, čo je 91,94 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 43 721 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 36 537,44 EUR, čo je 83,56 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
----------------------	-------------------------	-----------

2 623	422,45	16,10
-------	--------	-------

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
06 - Odpadové hospodárstvo	423	422,45	99,86
09 - Kultúra	2 200	0,00	0,00
Spolu	2 623	422,45	16,10

a) Odpadové hospodárstvo:

Z rozpočtovaných 423 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 422,45 Eur, čo predstavuje 99,86 % plnenie. Finančné prostriedky boli použité na splátku kazety skládky odpadu.

b) Kultúra:

Rozpočtované finančné prostriedky v sume 2 200 Eur neboli k 31.12.2013 použité, z toho dôvodu nevzniklo žiadne plnenie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	5 883,12	0,00

Výdavkové finančné operácie neboli rozpočtované, plnenie je len z podnikateľskej činnosti.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2013

v celých EUR

Hospodárenie obce	Rozpočet k 31.12.2013 po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2013
Bežné príjmy spolu	84 314	85 422
z toho : bežné príjmy obce	84 314	85 422
bežné príjmy RO	0	0
Bežné výdavky spolu	81 776	73 691
z toho : bežné výdavky obce	81 776	73 691
bežné výdavky RO	0	0
Kapitálové príjmy spolu	85	85
z toho : kapitálové príjmy obce	85	85
kapitálové príjmy RO	0	0
Kapitálové výdavky spolu	2 623	422
z toho : kapitálové výdavky obce	2 623	422
kapitálové výdavky RO	0	0
Prebytok/schodok bežného a kapitálového		11 394

rozpočtu		
<i>Vylúčenie z prebytku</i>		3 180
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu		
Príjmy z finančných operácií	0	6233
Výdavky z finančných operácií	0	5883
Rozdiel finančných operácií		350
PRÍJMY SPOLU		91 740
VÝDAVKY SPOLU		79 996
Hospodárenie obce		11 744
<i>Vylúčenie z prebytku</i>		3 180
Upravené hospodárenie obce		8 564

Prebytok rozpočtu v sume 11 393,63 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a v zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- nevyčerpané prostriedky z účelovo určených **darov** od ALPINE PRO v sume 3000,00 EUR a 180,00 EUR od darcov dobrovoľnej verejnej zbierky podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v celkovej sume 3 180 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume 8 213,63 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 349,88 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume 349,88 EUR

Prebytok rozpočtu: 8 563,51 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme:

- tvorbu rezervného fondu za rok 2012 v sume 4 281,75 EUR

- zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov v sume 4 281,76 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa nevedie na samostatnom bankovom účte, vedie sa o ňom analytická evidencia na základnom bežnom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2012	3 354,82
Prírastky - z prebytku hospodárenia	2 000,00
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- krytie schodku hospodárenia	0,00
- ostatné úbytky	0,00

KZ k 31.12.2012	5 354,82
-----------------	----------

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2012	19,14
Prírastky - povinný prídel - %	133,56
Úbytky - závodné stravovanie	88,83
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2012	63,87

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Majetok spolu	243 874	222 568
Neobežný majetok spolu	225 655	197 205
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	6 834	2 502
Dlhodobý hmotný majetok	173 118	149 001
Dlhodobý finančný majetok	45 703	45 702
Obežný majetok spolu	17 817	25 239
z toho :		
Zásoby	48	1 579
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	6 064	275
Finančné účty	11 705	23 385
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	402	124

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
-------	---------------	-----------------

Vlastné imanie a záväzky spolu	243 874	222 568
Vlastné imanie	223 035	202 812
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	223 035	202 812
Záväzky	7 392	6 573
z toho :		
Rezervy	1 708	3 034
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	19	64
Krátkodobé záväzky	5 665	3 475
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	13 447	13 183

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00 EUR
- voči dodávateľom	226,73 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	1 944,48 EUR
- voči ZP-SP (povinné odvody)	942,88 EUR
- voči DÚ (daň zo mzdy)	182,63 EUR
- voči DÚ (daň z príjmov)	68,11 EUR
- ostatné krátkodobé záväzky	109,98 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla žiadne záruky.

10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. ObU-ZA-OZP-2011/14676-2, Č. živn. Registra 580-48632. Predmetom podnikania je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo prevádzkovateľom živností

- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- prevádzkovanie športových zariadení
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- reklamné a marketingové služby
- prevádzkovanie verejných WC
- diskotékarska činnosť
- správa trhoviska, tržnice a príležitostného trhu
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

V roku 2013 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	5 875,12 EUR
Celkové výnosy	6 233,58EUR
Hospodársky výsledok - zisk	358,46 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- c) štátnemu rozpočtu
- d) štátnym fondom
- e) rozpočtom iných obcí
- f) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Účtovná jednotka nemá zriadené rozpočtové organizácie.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Účtovná jednotka nemá zriadené príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Účtovná jednotka nemá zriadené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2012 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

c) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Obvodný úrad	matrika	1 792,30	1 792,30	0,00
Krajský stavebný úrad	stavebné konanie	170,19	170,19	0,00
Obvodný úrad	hlásenie pobytu občanov a regist. obyvateľov	60,39	60,39	0,00
Krajský úrad životného prostredia	Činnosti na úseku životného prostredia	19,78	19,78	0,00
Krajský úrad pre cest. dopravu a pozem. komunikácie	Činnosti na úseku dopravy a komunikácii	9,57	9,57	0,00
Obvodný úrad	voľby	835,82	835,82	0,00
Obvodný úrad	snehová kalamita	813,00	813,00	0,00
Obvodný úrad	údržba vojnových hrobov	75,20	75,20	0,00
	S p o l u	3 776,25	3 776,25	0,00

d) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla ani neprijala v roku 2013 finančné prostriedky iných obcí

f) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0,00	0,00	0,00

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Žilina	1 100,00	1 100,00	0,00

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala:
Jaroslava Kotercová

Predkladá:
Mgr. Natália Dubnicayová
starostka obce

V Čičmanoch, dňa 12.6.2014

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce Čičmany a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia vo výške 4 281,75 EUR na tvorbu rezervného fondu.